

股票代碼：6449



鈺邦科技股份有限公司

APAQ TECHNOLOGY CO., LTD.

一一五年股東常會

議 事 錄

中華民國一一五年五月二十九日

鈺邦科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體並以視訊輔助

時間：中華民國一一五年五月二十九日（星期五）上午九時整

地點：新竹科學園區管理局竹南科學園區行政服務中心二樓 202 職訓教室
（苗栗縣竹南鎮科研路 36 號二樓）

視訊會議使用平台：集保公司：<https://stockservices.tdcc.com.tw>

因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形：請詳如開會通知書記載；本次會議之視訊會議平台並未發生障礙。

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數 67,210,530 股，佔本公司已發行股份總數 73.95%，已達法定出席股數。

主席：董事長 鄭敦仁先生

紀錄：羅歲

出席董事：鄭敦仁董事長、林清封董事、劉仲明獨立董事(視訊出席)、巫永財獨立董事(視訊出席)，計 4 席董事出席。

其他列席人員：林溪東總經理、李佩玲財務主管兼公司治理主管、安侯建業聯合會計師事務所 吳俊源會計師。

壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一一四年度營業報告書。

說明：本公司一一四年度營業報告書，敬請參閱附件一。

二、審計委員會審查一一四年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，敬請參閱附件二。

三、本公司一一四年度關係人交易、海外及大陸投資、融資背書、衍生性商品執行情形等重大交易事項報告。

說明：重大交易事項，敬請參閱附件三。

四、員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞，且其中不低於百分之十提撥為分派予基層員工之酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

2. 114 年度獲利新台幣 832,149,197 元，擬提撥員工酬勞新台幣 70,732,680 元及董事酬勞新台幣 20,803,731 元，共計新台幣 91,536,411 元，全數以現

金發放。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一一四年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一一四年度合併財務報告及個體財務報告，業已經民國 115 年 3 月 4 日董事會決議通過，並委任安侯建業聯合會計師事務所吳俊源、陳政學會計師查核簽證完竣。營業報告書、合併財務報告及個體財務報告，請參閱附件一、四及五。

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,210,530 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：66,696,312 權 (含電子投票：9,479,053 權)	99.23%
反對權數：8,423 權 (含電子投票：8,423 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：505,795 權 (含電子投票：467,795 權及 視訊投票：4,000 權)	0.75%

第二案 (董事會提)

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1、一一四年度盈餘依本公司章程第二十七條之一分派如下：

鈺邦科技股份有限公司
一一四年度盈餘分派表



(單位：新台幣元)

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	1,061,615,195	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,489,794	
加：114 年度稅後淨利	648,679,948	
減：提列特別盈餘公積	6,235,723	
減：提列 114 年度法定公積	65,016,974	
可供分配盈餘	1,640,532,240	
分配項目：		
股東紅利(現金)	381,773,759	每股 4.2 元
期末未分配盈餘	1,258,758,481	

附註：流通在外股數 90,898,514 股。

董事長：



經理人：



會計主管：



2、上述股東現金股利分派項目，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長調整之。

3、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，併入其他收入。

4、上述配息，授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,210,530 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：66,693,224 權 (含電子投票：9,475,965 權)	99.23%
反對權數：11,511 權 (含電子投票：11,511 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：505,795 權 (含電子投票：467,795 權及 視訊投票：4,000 權)	0.75%

伍、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：第九屆董事選舉案，提請 選舉。

說明：1. 本屆董事任期於 115 年 6 月 11 日屆滿，擬於本次股東會全面改選，原董事於新任董事當選後解任，新任第九屆董事之任期自 115 年 5 月 29 日起至 118 年 5 月 28 日止，任期三年。

2. 本次改選董事 7 人其中含獨立董事 3 人，並採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 115 年 4 月 16 日董事會審查通過，茲將董事候選人資料載明如下：

序號	類別	候選人 姓 名	主要 學歷	主要 經歷	持有 股數
1	董事	鄭敦仁 (男性)	成功大學材料博士	工業技術研究院材料所正研究員 乾坤科技股份有限公司 研發資深經理 佳邦科技股份有限公司 董事長及執行長	3,170,358

序號	類別	候選人 姓 名	主要 學歷	主要 經歷	持有 股數
2	董事	華誠創業投資 股份有限公司 代表人許先越 (男性)	台大暨復旦大學 EMBA	力智電子股份有限公司 法人董事長代表人 華碩電腦股份有限公司 董事兼共同執行長 研揚科技股份有限公司 法人董事代表人 華誠創業投資股份有限公司 法人董事代表人 ASUS COMPUTER INTERNATIONAL 法人董事代表人	10,668,012
3	董事	謝明諺 (男性)	美國西太平洋大學 企業管理碩士	西北臺慶科技股份有限公司 執行長 西北臺慶科技股份有限公司 總經理 西北臺慶科技股份有限公司 董事長	0
4	董事	蕭惠珠 (女性)	國立交通大學高階 管理學碩士	佳邦科技股份有限公司 財務行政副總經理（財務長）	413,502
5	獨立 董事	劉仲明 (男性)	Lungmen Executive Program (GE, Crotonville) 史丹福大學管理學 院 Stanford Executive Program 美國哥倫比亞大學 化學碩士、博士 國立清華大學化學 系 學士	財團法人工業技術研究院 院長 創新工業技術移轉股份有限公司 董事長	0
6	獨立 董事	巫永財 (男性)	國立台灣科技大學 管理研究所碩士	英業達股份有限公司 總經理	0
7	獨立 董事	姚德彰 (男性)	台灣大學財金所 碩士 美國南加州大學 電機所碩士 成功大學電機系	開發科技顧問股份有限公司 協理 旭邦投資顧問股份有限公司副總 經理	0

選舉結果：

當選職稱	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	2	鄭敦仁	72,482,507

當選職稱	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	201	華誠創業投資股份有限公司 代表人：許先越	65,155,852
董事	H12071****	謝明諺	65,199,131
董事	11	蕭惠珠	65,157,628
獨立董事	H10213****	劉仲明	65,188,630
獨立董事	U10091****	巫永財	65,157,818
獨立董事	A12129****	姚德彰	65,170,075

陸、其他事項

第一案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止討論案，提請 討論。

說明：依公司法第 209 條規定：董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可，擬提請股東常會同意董事之行為於無損及本公司利益情形下，得不受公司法第 209 條之限制。擬解除之內容如下：

候選人 職 稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	鄭敦仁	佳邦科技股份有限公司董事 聿新生物科技股份有限公司董事 鼎茂光電股份有限公司法人監察人代表人 聯達智能股份有限公司法人董事代表人 律芯科技股份有限公司法人董事代表人 金佳旺財務管理股份有限公司董事 成功創新管理顧問股份有限公司董事 北科之星創業投資股份有限公司法人董事代表人 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司法人董事代表人 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司法人董事代表人 鳳凰陸創新創業投資股份有限公司法人董事代表人 新代科技股份有限公司董事 昕琦科技股份有限公司董事長 台灣妝美堂股份有限公司法人董事長代表人 貝登堡國際股份有限公司董事長 旭積科技股份有限公司法人董事長代表人
董事	華誠創業 投資股份 有限公司 代表人 許先越	力智電子股份有限公司法人董事長代表人 華碩電腦股份有限公司董事兼共同執行長 研揚科技股份有限公司法人董事代表人 華誠創業投資股份有限公司法人董事代表人 ASUS COMPUTER INTERNATIONAL 法人董事代表人

候選人 職 稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	謝明諺	西北臺慶科技股份有限公司董事長 慶邦電子元器件(泗洪)有限公司董事長 慶邦電子元器件(深圳)有限公司董事 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理 Fixed Rock Holding Limited 董事長 North Star International Limited 董事長 Best Bliss Investments Limited 董事長 西普爾控股(新)私營有限公司(Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.)董事 西北投資股份有限公司董事長 旭積科技股份有限公司董事 謝恆德投資股份有限公司董事長 益智投資股份有限公司董事長 宥琪投資股份有限公司董事長 TECHWORLD ELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD 董事長 TECHWORLD ELECTRONICS (M) SDN. BHD.董事長 昕琦科技股份有限公司董事 力隼創業投資股份有限公司董事
董事	蕭惠珠	金佳旺財務管理股份有限公司董事長 旭豐半導體股份有限公司董事 虹邦投資股份有限公司法人董事代表人 仁美創新股份有限公司董事長 源芯半導體股份有限公司法人董事代表人 旭積科技股份有限公司監察人 禾達材料科技股份有限公司監察人 台灣晉陞太空股份有限公司法人董事代表人 世宏智能科技股份有限公司法人董事代表人 貝登堡國際股份有限公司法人董事代表人
獨立 董事	劉仲明	耀準創新科技有限公司董事長 上緯國際投資控股股份有限公司獨立董事 竟天生物科技股份有限公司獨立董事 南亞塑膠工業股份有限公司獨立董事
獨立 董事	巫永財	英業達股份有限公司資深顧問 上海英憲達有限公司董事長 英業達(上海)有限公司執行董事兼總經理 英業達集團(北京)電子技術有限公司執行董事 英順達科技有限公司執行董事 雙鴻科技股份有限公司獨立董事

候選人 職 稱	姓 名	兼任公司名稱及職務
獨立 董事	姚德彰	鳳凰創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰參創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰伍創新創業投資股份有限公司董事長暨總經理 鳳凰陸創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰柒創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰捌創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰玖創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 鳳凰十創新創業投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 成功創新管理顧問股份有限公司董事長暨總經理 君豐投資股份有限公司董事長暨總經理 華晨投資股份有限公司董事長暨總經理 湧富投資股份有限公司董事長暨總經理 湧創投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 湧達投資股份有限公司法人董事長代表人暨總經理 桓竑智聯股份有限公司法人董事代表人 雷盟光電股份有限公司董事 萬誠科技股份有限公司法人董事代表人 嘉雨思科技股份有限公司董事 立達國際電子股份有限公司董事 泰藝電子股份有限公司董事 久元電子股份有限公司董事 新特系統股份有限公司董事 威許移動股份有限公司法人董事代表人 亞信電子股份有限公司董事 成大創業投資股份有限公司法人董事代表人 建騰創達科技股份有限公司董事 迎曦創新創業投資股份有限公司法人董事代表人 湧德電子股份有限公司法人董事代表人 雷笛克光學股份有限公司法人董事代表人 新代科技股份有限公司獨立董事

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,210,530 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：66,346,181 權 (含電子投票：9,128,922 權)	98.71 %
反對權數：60,384 權 (含電子投票：60,384 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：803,965 權 (含電子投票：765,965 權及 視訊投票：4,000 權)	1.19%

柒、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

捌、散會：上午九時十七分

（本次股東常會記錄僅載明會議進行要點，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準）

鈺邦科技股份有限公司 一一四年度營業報告書

一、經營方針、實施概況及獲利能力分析

鈺邦致力於導電性高分子材料技術與元器件開發至今已滿 20 周年，歷年來鈺邦就以最好的品質與成本，服務全球客戶，為國際化專業性的固態電容製造公司。

鈺邦於 114 年度，因應全球 AI Server 市場穩健成長，使用捲繞型固態電容 Vchip 需求增加，已擴 Vchip 產能(60M→100M)；另高階堆疊型固態電容 CAP 1H、1.4H、6.3V 及 560uf 及高壓 25V 導入 NB，訂單需求增加，已擴 CAP 產能(40M→60M)，另捲繞型固態電容 DIP 在 MB 市場市占率增加，DIP 全產能稼動，因此，114 年度在擴產能及產能滿載下生產出貨，以滿足客戶需求，各產品線出貨量共計 31.2 億顆較 113 年度(25.5 億顆)大幅成長 22.5%，在營收及毛利均再創歷年新高。

二、營業計劃實施成果及營業收支預算執行情形

1.營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入淨額	4,474,668	3,495,668	28.01%
營業毛利	1,550,838	1,045,244	48.37%
營業利益	830,555	525,745	57.98%
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	648,680	534,394	21.39%
非控制權益	(26,656)	(22,579)	(註)
合計	622,024	511,815	21.53%

註：本公司於 113 年 2 月 15 日參與現金增資取得旭積科技(股)公司 22%股權，對旭積科技持股比例由 30%增加至 52%，並取得對該公司之控制，故自收購日起旭積科技成為本公司之子公司。

2.營業收支預算執行情形：不適用。

三、研究發展狀況

去年開發新規之 Cap/Vchip/Hybrid 產品，有效提升在 Server/MB/VGA/NB 市場應用之市占，帶動整體出貨量、營收及毛利率均創歷年新高。

鈺邦於 115 年度將持續開發新產品應用於高階市場：

- (1) 高信賴性產品(CAP/Vchip/Hybrid for AI Server/AI PC/EV)
- (2) 小尺寸 & 薄型化產品(CAP 1H,SMLC B-size for NB/SSD)
- (3) 薄型化產品(Vchip for NB)
- (4) High Ripple & Low ESR 產品(Hybrid for AI Server/EV)

四、持續成長的願景

感謝各位股東的全力支持，使得團隊在過去的一年中，得以堅定地持續完成產能建設以及各項新產品的開發，為公司的永續發展奠定了穩固的基石。在現行本公司進入快速成長的階段裡，懇請各位股東持續給予支持與肯定。

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源及陳政學會計師查核竣事，並出具查核報告，上述營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

鈺邦科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

鈺邦科技股份有限公司

114 年度關係人交易、海外及大陸投資、融資背書、衍生性商品執行情形等重大交易事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	鈺邦無錫	其他應收款－關係人	是	166,025	157,150	-	-	業務往來	2,756,089	子公司業務需要	-	-	-	479,946	1,919,787
0	本公司	鈺邦湖北	其他應收款－關係人	是	166,025	157,150	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	479,946	1,919,787
0	本公司	鈺邦泰國	其他應收款－關係人	是	62,860	62,860	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	479,946	1,919,787
0	本公司	旭積科技	其他應收款－關係人	是	100,000	100,000	42,000	2.1%	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	479,946	1,919,787

註1：與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註2：本公司對單一企業資金貸與限額以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之十為限；本公司累積對外之資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	鈺邦無錫	子公司	4,799,469	166,025	157,150	-	-	3.27%	4,799,469	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北	子公司	4,799,469	166,025	157,150	-	-	3.27%	4,799,469	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦泰國	子公司	4,799,469	62,860	62,860	-	-	1.31%	4,799,469	Y	N	N
0	本公司	旭積科技	子公司	4,799,469	100,000	100,000	-	-	2.08%	4,799,469	Y	N	N

註1：對單一企業之背書保證金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

註2：對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	美國國庫債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,000	46,416	- %	46,416	
本公司	凱威創投	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	10,728	5.65%	10,728	
本公司	迎曦創新	關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	34,980	13.95%	34,980	
本公司	鳳凰柒創	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	100,000	4.43%	100,000	
本公司	臺慶科	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	117	17,140	0.11%	17,140	
本公司	新代科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,438	1,239,556	2.00%	1,239,556	
本公司	Foxfortune Technology Ventures Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	499	15,845	5.80%	15,845	
本公司	Inpaq Korea	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	18	4,577	10.73%	4,577	
本公司	佳林創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	880	9,803	3.64%	9,803	
本公司	冠坤電子	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,770	79,441	5.39%	79,441	
本公司	晶喬科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	240	2,095	3.20%	2,095	
本公司	源芯半導體	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800	25,248	8.00%	25,248	
本公司	普訊玖二期創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	27,360	2.67%	27,360	
本公司	昕琦科技	關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,670	53,895	11.92%	53,895	
本公司	鳳凰陸創	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	61,750	2.54%	61,750	

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	鈺邦無錫	子公司	進貨	2,756,089	99%	月結 60 天	-	註 1	(585,048)	97%	註 2
本公司	鈺邦無錫	子公司	銷貨	111,789	3%	月結 60 天	-	註 1	40,523	3%	註 2
鈺邦無錫	鈺邦湖北	同一母公司	進貨	794,202	38%	月結 120 天	-	註 1	(251,573)	31%	註 2

註1：一般廠商支付款期限為月結30天至90天，對鈺邦無錫及鈺邦湖北付款期限為月結60天及120天。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
鈺邦無錫	本公司	子公司	585,048	-	-	-	237,434	-
鈺邦湖北	鈺邦無錫	同一母公司	251,573	-	-		77,835	-

註：係截至民國一一五年一月二十一日之收回情形。

6.從事衍生性商品交易：無。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	進貨	2,756,089	月結 60 天	62%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	銷貨	111,789	月結 60 天	2%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	應付帳款	585,048	月結 60 天	7%
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	進貨	794,202	月結 120 天	18%
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	應付帳款	251,573	月結 120 天	3%

(二)轉投資事業相關資訊：

轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高出資比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	APAQ Samoa	Samoa	控股	1,482,482	1,405,325	47,892	100.00 %	2,922,881	100.00 %	240,011	284,171	子公司、註 1 及 2
本公司	旭積科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	181,920	181,920	11,440	52.00 %	158,711	52.00 %	(54,769)	(28,878)	子公司、註 1 及 2
本公司	鈺邦泰國	Thailand	生產銷售電子元器件等	46,300	-	20,000	99.99 %	49,000	99.99 %	(1,046)	(1,046)	子公司、註 1 及 2

註1：認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之調整。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高出資比率	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	備註
					匯出(註4)	收回								
鈺邦無錫	生產銷售電子元器件等	1,317,225 (USD44,200千元)	註2	1,293,113 (USD41,700千元)	77,157 (USD2,500千元)	-	1,370,270 (USD44,200千元)	240,758	100%	100.00%	240,758 註3	2,870,557	-	註4
深圳凱澤鑫	生產銷售電子元器件等	71,546 (RMB16,000千元)	註2	53,997 (RMB11,900千元)	-	-	53,997 (RMB11,900千元)	24,707	35%	35.00%	3,875 註3	58,180	-	關聯企業
鈺邦湖北	生產銷售電子元器件等	265,491 (USD8,800千元)	註1	256,755 (USD8,800千元)	-	-	256,755 (USD8,800千元)	61,739	100%	100.00%	63,668 註3	521,823	-	註4

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註5)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,681,022(USD53,000千元及RMB11,900千元)	1,797,313(USD58,700千元及RMB11,900千元)	(註6)

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註3：係依同期間經公司會計師查核之財務報告認列。

註4：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

註5：實收資本額係以資產負債表日匯率換算為新台幣；本期匯出投資金額係以歷次匯率換算為新台幣；經濟部投審會核准投資金額計美金58,700千元及人民幣11,900千元，並以歷次匯率換算為新台幣。另，截至民國一一四年十二月三十一日止，尚有已核准投資金額計美金5,700千元，其中美金2,000千元因三年內未執行自動失效外，尚餘美金3,700千元未實際匯出。

註6：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 3 579 9955
Fax 傳真 + 886 3 563 2277
Internet 網址 home.kpmg/tw

附件四

會計師查核報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鈺邦科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；相關說明請詳附註六(五)存貨淨額。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故企業需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層針對存貨跌價及呆滯提列政策之合理性；取得存貨異動庫齡報表與總帳核對完整性，並抽樣測試檢查存貨已置於庫齡報表之適當區間；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行。

其他事項

鈺邦科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳俊源



會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證審字第 1040007866 號

核准簽證文號：金管證審字第 1020002066 號

民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,760,348	20	1,541,797	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金				
	融資產一流動 (附註六(二))	46,416	1	47,079	1
1150	應收票據(附註六(四))	32,676	-	49,086	1
1170	應收帳款(附註六(四))	1,789,686	21	1,500,079	22
1180	應收關係人帳款(附註六(四)及七)	45,163	1	73,360	1
1310	存貨淨額(附註六(五))	907,260	10	728,218	10
1479	其他流動資產(附註六(十一))	113,401	1	125,678	2
		<u>4,694,950</u>	<u>54</u>	<u>4,065,297</u>	<u>59</u>
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金				
	融資產一非流動 (附註六(二))	145,708	2	5,409	-
1517	透過其他綜合損益按公允				
	價值衡量之金融資產一				
	非流動(附註六(三))	1,536,710	17	1,028,200	15
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	58,180	1	59,077	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,898,972	21	1,437,947	21
1755	使用權資產(附註六(九)及(十四))	133,031	2	78,343	1
1780	無形資產(附註六(十))	82,775	1	76,115	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	45,455	1	46,246	1
1920	存出保證金	11,482	-	11,140	-
1990	其他非流動資產(附註六(十一))	85,164	1	50,572	1
		<u>3,997,477</u>	<u>46</u>	<u>2,793,049</u>	<u>41</u>
資產總計		<u>\$ 8,692,427</u>	<u>100</u>	<u>6,858,346</u>	<u>100</u>

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 2,150,000	25	1,420,000	21
2170	應付帳款	679,289	9	527,553	8
2180	應付關係人帳款(附註七)	943	-	10,303	-
2201	應付薪資及獎金	228,974	3	191,576	3
2213	應付設備款	91,470	1	36,175	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	32,100	-	25,480	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借 款(附註六(十三))	195,635	1	158,634	2
2399	其他流動負債	273,014	3	243,709	4
		<u>3,651,425</u>	<u>42</u>	<u>2,613,430</u>	<u>38</u>
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十三))	44,050	1	152,185	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	9,785	-	11,050	-
2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	91,661	1	42,921	1
		<u>145,496</u>	<u>2</u>	<u>206,156</u>	<u>3</u>
	負債總計	<u>3,796,921</u>	<u>44</u>	<u>2,819,586</u>	<u>41</u>
權益(附註六(十七))：					
3100	股本	919,185	10	889,535	13
3200	資本公積	1,107,002	13	768,527	11
3300	保留盈餘	2,037,661	23	1,704,124	25
3400	其他權益	775,995	9	598,662	9
3500	庫藏股票	(40,374)	-	(40,374)	(1)
	歸屬母公司業主權益小計	<u>4,799,469</u>	<u>55</u>	<u>3,920,474</u>	<u>57</u>
36XX	非控制權益(附註六(十七))	<u>96,037</u>	<u>1</u>	<u>118,286</u>	<u>2</u>
	權益總計	<u>4,895,506</u>	<u>56</u>	<u>4,038,760</u>	<u>59</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 8,692,427</u>	<u>100</u>	<u>6,858,346</u>	<u>100</u>

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 4,474,668	100	3,495,668	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(八)、(九)、(十八)、(廿一)及七)	2,923,830	65	2,450,424	70
5950 營業毛利	1,550,838	35	1,045,244	30
6000 營業費用(附註六(八)、(九)、(十四)、(十八)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	206,714	5	149,964	4
6200 管理費用	347,244	8	219,410	7
6300 研究發展費用	166,325	4	150,125	4
營業費用合計	720,283	17	519,499	15
6900 營業利益	830,555	18	525,745	15
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(七)及(廿二))	33,018	1	47,854	2
7050 財務成本(附註六(十四)及(廿二))	(42,853)	(1)	(31,322)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿二))	37,301	1	34,125	1
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿三))	(43,544)	(1)	111,487	3
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	3,875	-	(4,893)	-
營業外收入及支出淨額	(12,203)	-	157,251	5
7900 稅前淨利	818,352	18	682,996	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	196,328	4	171,181	5
本期淨利	622,024	14	511,815	15
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	448,491	10	561,561	16
不重分類至損益之項目合計	448,491	10	561,561	16
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(47,366)	(1)	140,504	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	9,473	-	(28,101)	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(37,893)	(1)	112,403	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	410,598	9	673,964	19
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,032,622	23	1,185,779	34
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 648,680	15	534,394	16
8620 非控制權益	(26,656)	(1)	(22,579)	(1)
	\$ 622,024	14	511,815	15
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,059,278	24	1,208,358	35
8720 非控制權益	(26,656)	(1)	(22,579)	(1)
	\$ 1,032,622	23	1,185,779	34
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 7.38		6.08	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.25		6.04	

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一四一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目							
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 利	員工未賺 得酬勞	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一三一年一月一日餘額	\$ 889,535	768,493	230,596	50,087	1,091,340	1,372,023	(102,070)	26,768	-	(75,302)	(40,374)	2,914,375	-	2,914,375
本期淨利(損)	-	-	-	-	534,394	534,394	-	-	-	-	-	534,394	(22,579)	511,815
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	112,403	561,561	-	673,964	-	673,964	-	673,964
本期綜合損益總額	-	-	-	-	534,394	534,394	112,403	561,561	-	673,964	-	1,208,358	(22,579)	1,185,779
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	41,841	-	(41,841)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,216	(25,216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	-	(202,293)	-	(202,293)
行使歸入權	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34
併購產生之非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,865	140,865
民國一三一年十二月三十一日餘額	889,535	768,527	272,437	75,303	1,356,384	1,704,124	10,333	588,329	-	598,662	(40,374)	3,920,474	118,286	4,038,760
本期淨利(損)	-	-	-	-	648,680	648,680	-	-	-	-	-	648,680	(26,656)	622,024
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(37,893)	448,491	-	410,598	-	410,598	-	410,598
本期綜合損益總額	-	-	-	-	648,680	648,680	(37,893)	448,491	-	410,598	-	1,059,278	(26,656)	1,032,622
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	53,439	-	(53,439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(75,303)	75,303	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(316,633)	(316,633)	-	-	-	-	-	(316,633)	-	(316,633)
股份基礎給付交易	29,650	338,475	-	-	-	-	-	-	(231,775)	(231,775)	-	136,350	-	136,350
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,407	4,407
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	1,490	1,490	-	(1,490)	-	(1,490)	-	-	-	-
民國一四一年十二月三十一日餘額	\$ 919,185	1,107,002	325,876	-	1,711,785	2,037,661	(27,560)	1,035,330	(231,775)	775,995	(40,374)	4,799,469	96,037	4,895,506

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一一四年及一一三年六月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 818,352	682,996
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	261,352	255,991
攤銷費用	6,588	4,969
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	(34,254)	1,338
利息費用	42,853	31,322
利息收入	(37,301)	(34,125)
股利收入	(19,647)	(1,621)
提列存貨跌價及呆滯損失	12,490	41,966
股份基礎給付酬勞成本	136,350	-
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(3,875)	4,893
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	28,488	(226)
處分投資利益	(6,130)	(31,076)
租賃修改利益	(135)	-
其他不影響現流之費損損失	131	2,574
收益費損項目合計	386,910	276,005
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款及票據(含關係人)	(247,349)	(330,210)
存貨	(197,486)	(85,430)
其他營業資產	13,154	(67,528)
應付帳款(含關係人)	145,996	207,493
其他營業負債	77,327	89,308
調整項目合計	178,552	89,638
營運產生之現金流入	996,904	772,634
收取之利息	36,424	33,881
收取之股利	19,647	1,621
支付之利息	(42,379)	(30,556)
支付之所得稅	(207,030)	(114,347)
營業活動之淨現金流入	\$ 803,566	663,233

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年六月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ (50,349)	(18,051)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,967	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減		
資退回股款	9,806	6,318
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(136,000)	(6,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資	(71,640)	(260,000)
產-非流動		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資		
產-非流動	1,815	-
取得採用權益法之投資	-	(9,342)
處分採用權益法之投資	-	2,202
取得子公司之淨現金流入	-	66,295
購買不動產、廠房及設備支付價款	(666,719)	(236,565)
處分不動產、廠房及設備價款	1,030	3,930
存出保證金(增加)減少	(357)	21,191
取得無形資產	(2,662)	(2,534)
其他非流動資產增加	(4,480)	(5,148)
預付設備款增加	(43,105)	(24,495)
投資活動之淨現金流出	(881,694)	(462,199)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,476,000	1,680,000
償還短期借款	(746,000)	(1,097,000)
舉借長期借款	100,000	-
償還長期借款	(171,134)	(151,681)
行使歸入權	-	34
租賃本金償還	(28,239)	(27,877)
發放現金股利	(316,633)	(202,293)
籌資活動之淨現金流入	313,994	201,183
匯率變動影響數	(17,315)	15,406
本期現金及約當現金增加數	218,551	417,623
期初現金及約當現金餘額	1,541,797	1,124,174
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,760,348	1,541,797

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 3 579 9955
Fax 傳真 + 886 3 563 2277
Internet 網址 home.kpmg/tw

附件五

會計師查核報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鈺邦科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鈺邦科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鈺邦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺邦科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；相關說明請詳附註六(五)存貨淨額。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故企業需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行鈺邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層針對存貨跌價及呆滯提列政策之合理性；取得存貨異動庫齡報表與總帳核對完整性，並抽樣測試檢查存貨已置於庫齡報表之適當區間；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鈺邦科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈺邦科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺邦科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺邦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺邦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鈺邦科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺邦科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳俊源



會 計 師：

陳政學



證券主管機關：金管證審字第 1040007866 號

核准簽證文號：金管證審字第 1020002066 號

民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	114.12.31		113.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 788,227	10	562,732	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資				
產－流動 (附註六(二))	46,416	1	47,079	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	1,458,755	18	1,273,577	19
1180 應收關係人帳款(附註六(四)及七)	43,148	-	32,937	1
1210 其他應收款－關係人(附註七)	58,499	1	11,048	-
1310 存貨淨額(附註六(五))	229,803	3	224,932	3
1479 其他流動資產(附註六(十))	17,219	-	13,598	-
	<u>2,642,067</u>	<u>33</u>	<u>2,165,903</u>	<u>33</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融				
資產－非流動(附註六(二))	145,708	2	5,409	-
1517 透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產－非流				
動(附註六(三))	1,536,710	19	1,028,200	16
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	3,656,674	45	3,252,086	49
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	55,589	1	57,661	1
1755 使用權資產(附註六(八))	20,026	-	26,604	1
1780 無形資產(附註六(九))	18,164	-	22,495	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	18,865	-	21,200	-
1920 存出保證金	8,997	-	7,824	-
1990 其他非流動資產(附註六(十))	5,167	-	5,867	-
	<u>5,465,900</u>	<u>67</u>	<u>4,427,346</u>	<u>67</u>
資產總計	<u>\$ 8,107,967</u>	<u>100</u>	<u>6,593,249</u>	<u>100</u>

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 2,150,000	27	1,420,000	22
2170	應付帳款	19,115	-	21,020	-
2180	應付關係人帳款(附註七)	585,071	7	646,461	10
2201	應付薪資及獎金	157,058	2	131,505	2
2213	應付設備款	6,899	-	7,910	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	8,193	-	8,040	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借 款(附註六(十二))	195,635	2	158,634	2
2399	其他流動負債	120,642	2	97,242	2
		<u>3,242,613</u>	<u>40</u>	<u>2,490,812</u>	<u>38</u>
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十二))	44,050	1	152,185	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	9,785	-	11,050	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	12,050	-	18,728	-
		<u>65,885</u>	<u>1</u>	<u>181,963</u>	<u>2</u>
	負債總計	<u>3,308,498</u>	<u>41</u>	<u>2,672,775</u>	<u>40</u>
權益(附註六(十六)及(十七))：					
3100	股本	919,185	11	889,535	14
3200	資本公積	1,107,002	14	768,527	12
3300	保留盈餘	2,037,661	25	1,704,124	26
3400	其他權益	775,995	9	598,662	9
3500	庫藏股票	(40,374)	-	(40,374)	(1)
	權益總計	<u>4,799,469</u>	<u>59</u>	<u>3,920,474</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 8,107,967</u>	<u>100</u>	<u>6,593,249</u>	<u>100</u>

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 3,806,272	100	2,968,691	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(十七)、(二十)及七)	<u>2,876,065</u>	<u>76</u>	<u>2,384,744</u>	<u>80</u>
5950 營業毛利	930,207	24	583,947	20
5910 加：未實現銷貨損益(附註七)	<u>4,191</u>	<u>-</u>	<u>(2,766)</u>	<u>-</u>
5900 已實現營業毛利	<u>934,398</u>	<u>24</u>	<u>581,181</u>	<u>20</u>
6000 營業費用(附註六(十七)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	126,676	3	89,199	3
6200 管理費用	263,389	7	138,177	5
6300 研究發展費用	<u>116,186</u>	<u>3</u>	<u>108,764</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>506,251</u>	<u>13</u>	<u>336,140</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>428,147</u>	<u>11</u>	<u>245,041</u>	<u>8</u>
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(廿一))	60,157	2	35,164	1
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(42,119)	(1)	(30,650)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿一)及七)	10,114	-	12,378	-
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿二))	(33,601)	(1)	81,652	3
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(六))	<u>317,915</u>	<u>8</u>	<u>251,053</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出淨額	<u>312,466</u>	<u>8</u>	<u>349,597</u>	<u>12</u>
7900 稅前淨利	740,613	19	594,638	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>91,933</u>	<u>2</u>	<u>60,244</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>648,680</u>	<u>17</u>	<u>534,394</u>	<u>18</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	<u>448,491</u>	<u>12</u>	<u>561,561</u>	<u>19</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>448,491</u>	<u>12</u>	<u>561,561</u>	<u>19</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(47,366)	(1)	140,504	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	<u>9,473</u>	<u>-</u>	<u>(28,101)</u>	<u>(1)</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(37,893)</u>	<u>(1)</u>	<u>112,403</u>	<u>4</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>410,598</u>	<u>11</u>	<u>673,964</u>	<u>23</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,059,278</u>	<u>28</u>	<u>\$ 1,208,358</u>	<u>41</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 7.38</u>		<u>\$ 6.08</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.25</u>		<u>\$ 6.04</u>	

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 利益(損失)	員工未賺 得酬勞	合 計	庫藏股票	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$889,535	768,493	230,596	50,087	1,091,340	1,372,023	(102,070)	26,768	-	(75,302)	(40,374)	2,914,375
本期淨利	-	-	-	-	534,394	534,394	-	-	-	-	-	534,394
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	112,403	561,561	-	673,964	-	673,964
本期綜合損益總額	-	-	-	-	534,394	534,394	112,403	561,561	-	673,964	-	1,208,358
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	41,841	-	(41,841)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,216	(25,216)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	-	(202,293)
行使歸入權	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
民國一十三年十二月三十一日餘額	889,535	768,527	272,437	75,303	1,356,384	1,704,124	10,333	588,329	-	598,662	(40,374)	3,920,474
本期淨利	-	-	-	-	648,680	648,680	-	-	-	-	-	648,680
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(37,893)	448,491	-	410,598	-	410,598
本期綜合損益總額	-	-	-	-	648,680	648,680	(37,893)	448,491	-	410,598	-	1,059,278
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	53,439	-	(53,439)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(75,303)	75,303	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(316,633)	(316,633)	-	-	-	-	-	(316,633)
股份基礎給付交易	29,650	338,475	-	-	-	-	-	-	(231,775)	(231,775)	-	136,350
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	1,490	1,490	-	(1,490)	-	(1,490)	-	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$919,185	1,107,002	325,876	-	1,711,785	2,037,661	(27,560)	1,035,330	(231,775)	775,995	(40,374)	4,799,469

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 740,613	594,638
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,252	28,069
攤銷費用	5,698	4,850
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(34,254)	1,338
利息費用	42,119	30,650
利息收入	(10,114)	(12,378)
股利收入	(19,647)	(1,621)
存貨跌價及呆滯損失	-	13,824
股份基礎給付酬勞成本	136,350	-
處分投資利益	(6,130)	(31,076)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(317,915)	(251,053)
處分不動產、廠房及設備利益	(265)	(3,039)
聯屬公司間未實現銷貨損益	(4,191)	2,766
其他不影響現金流量之費損淨額	-	146
收益費損項目合計	(178,097)	(217,524)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(185,179)	(296,069)
應收關係人帳款	(10,211)	(4,839)
其他應收款－關係人	(47,452)	(7,022)
存貨	(4,870)	(23,094)
其他營業資產	(3,160)	(4,708)
應付帳款	(1,905)	7,279
應付關係人帳款	(61,389)	239,411
其他營業負債	33,576	40,179
調整項目合計	(458,687)	(266,387)
營運產生之現金流入	281,926	328,251
收取之利息	9,654	12,420
收取之現金股利	19,647	1,621
支付之利息	(41,645)	(30,202)
支付之所得稅	(66,488)	(31,300)
營業活動之淨現金流入	\$ 203,094	280,790

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ (50,349)	(18,051)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,967	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減 資退回股款	9,806	6,318
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(136,000)	(6,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產-非流動	(71,640)	(260,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產-非流動	1,815	-
取得採用權益法之投資	(123,457)	(170,590)
處分採用權益法之投資	-	2,202
購買不動產、廠房及設備價款	(18,825)	(22,149)
處分不動產、廠房及設備價款	1,030	3,930
取得無形資產	(1,367)	(2,534)
存出保證金增加	(1,173)	(580)
其他非流動資產(增加)減少	(1,387)	2,167
預付設備款增加	(1,171)	(515)
投資活動之淨現金流出	(311,751)	(465,802)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,476,000	1,680,000
償還短期借款	(746,000)	(1,097,000)
長期借款增加	100,000	-
償還長期借款	(171,134)	(151,681)
行使歸入權	-	34
租賃本金償還	(8,081)	(8,081)
發放現金股利	(316,633)	(202,293)
籌資活動之淨現金流入	334,152	220,979
本期現金及約當現金增加數	225,495	35,967
期初現金及約當現金餘額	562,732	526,765
期末現金及約當現金餘額	\$ 788,227	562,732

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲

